采购人需求书

一、项目概况

1.采购单位：琼海市财政局

2.项目名称：琼海市行政事业单位资产清查审计

3.项目编号：HNZT2022-330

4.预算金额：600万元（超出预算金额的报价视为无效报价）

5.用　　途：全面清查、摸清家底、完善管理、健全制度

6.验收标准：按照国家有关规定和《投标文件》的承诺进行验收。

7.服务地点：采购人指定地点

8.付款方式：合同签订后，按照合同金额支付第一笔 30%（合同金额的30%），等出具合格的完整审批报告后付 70%（合同金额的 70%）。

9.服务期：120日历天。

二、服务范围

1、审计范围：琼海市全市行政事业单位（明细详见附表琼海市全市行政事业单位清单，中标后会提供具体单位名称）。

2、资产清查基准日：2022年12月31日。

3、审计目的：全面摸清琼海市全部行政事业单位“家底”，真实、完整地反映各单位资产、负债状况，核实各项资产损失情况、债权债务等情况，并根据相关政策规定进行处理，促进各单位解决历史遗留问题。

4、服务内容：

对基准日前发生的资产（包括各种银行账户、各类库存现金、有价证券、 固定资产、在建工程、公共基础设施、政府储备物资、保障性住房、无形资产、对外投资）、往来款项进行全面清查。主要服务内容如下：

（1）基本情况清理：对应当纳入资产清查工作范围的所属单位户数、机构和人员状况等基本情况进行全面清理。

（2）账务清理：以2022年12月31日为时点，根据《政府会计制度》的规定，对琼海市全市行政事业单位所有的银行账户、会计核算科目及资金往来进行全面清查、核实，保证账账相符、账证相符、账实相符。

（3）资产清查：主要采用实地盘点和函证的手段全面核实账内外资产的存

在性，检查相关资产是否真实存在、完整，账实是否相符。要做到实物盘点与账务记载结合、资产清查与负债和权益清查相结合。通过盘点，确定实物资产的盘盈、盘亏、毁损和报废状况。

（4）完善制度：认真分析各单位在资产及财务日常管理中存在的问题，提出相应整改措施，逐步健全和完善各项规章制度，巩固清产核资成果，防止前清后乱。

5、审计工作时间：自中标会计师事务所进点审计之日起120天内提交资产清查专项审计报告初稿。